

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Солидтехнологии». Сокращенное наименование – ООО «СОЛИДТЕХ» (далее Общество).

1.2. Юридический адрес – 125284, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Хорошевский, ш. Хорошёвское, д. 32А, помещ. XXVIII, ком. 16.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.07.2022 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения. Основной программный продукт – система «Солид Финансы», разработка, поддержка, сопровождение, доработка. Система предназначена для внутреннего учета операций профессиональных участников рынка ценных бумаг. Также Общество оказывает консалтинговые услуги в области информационной безопасности, сопровождение офисных АРМ, информационных, корпоративных систем, аудит информационной безопасности ИТ-инфраструктуры и т.д.

1.5. ООО «СОЛИДТЕХ» не имеет обособленных подразделений. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 67 человек. Среднесписочная численность 42,1 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 150 000 руб. Участниками являются:

- Гоцев Павел Андреевич – размер доли (в процентах) – 0,1;

- Семернина Анна Владимировна - размер доли (в процентах) – 75;

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВГА-ТЕРРА» (ИНН 7714272355) – размер доли (в процентах) – 24,9.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.О. Петкевич (приказ № 1 от 15.01.2025).

Главный бухгалтер Общества: Ю.А. Лихачева (приказ № 14 от 02.12.2024).

Кадровый учет и расчет заработной платы ведут сотрудники Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

2.5. Основные положения учетной политики

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.	п.8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Нематериальные активы		

Принятие к учету	Актив признается в качестве НМА, если его характеристики соответствуют п. 4 ФСБУ 14/2022, срок эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимость превышает 100 000 руб. Если стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА – менее 100 000 руб.), срок эксплуатации не превышает 12 месяцев, то затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами от текущей деятельности.	п.4, 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Классификация по видам	<ul style="list-style-type: none"> - программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); - базы данных; - лицензии; - изобретения; - полезные модели; - промышленные образцы; - секреты производства (ноу-хау); - товарные знаки. 	п.12 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Оценка	НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.	п.13 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Срок полезного использования	По объектам НМА, по которым можно определить срок полезного использования, начисляется амортизация. Срок полезного использования определяется организацией самостоятельно на основе ожидаемого периода, в течение которого актив будет приносить экономические выгоды	п.31 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия НМА к бухгалтерскому учёту. Прекращается с месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости НМА или его списания с бухучета. Амортизационные отчисления производятся ежемесячно и включаются в расходы. Способ начисления амортизации – линейный.	п.38 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается ежемесячно, по завершению выполнения работы, оказания услуги	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

3. Нематериальные активы

Среди нематериальных активов на балансе числятся следующие объекты:

- Лицензия ФСТЭК России на деятельность по технической защите конфиденциальной информации;
- ПО «СолидФинанс»;
- Сайт ООО СолидТехнологии.

Сумма амортизации за 2025 г. лицензии ФСТЭК России составила 46 054,80 руб. Остальные объекты НМА не амортизируются в связи с тем, что невозможно точно определить срок использования данных активов.

В 2025 году было приобретено несколько лицензий и неисключительных прав пользования программ для ЭВМ, стоимость которых не превышает 100 000 руб. и срок использования составляет год. Затраты на малоценные НМА со сроком использования до года единовременно учтены в расходах текущего периода, включая лицензию на ПО в размере 179 280,00, т.к. срок ее использования не превышает год, и затраты также можно сразу учесть в расходах.

Наименование НМА	Срок использования	Стоимость без, руб.
1С: КП Базовый на 12 месяцев	1 год	21 204,00
Право на использование программы для ЭВМ «Менеджер паролей Пассворк»	1 год	27 000,00
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Экстерн» по тарифному плану «Максимальный»	1 год	19 240,00
Право использования программы для ЭВМ «Контур.Диадок», модуль «Интеграция.Универсальный»	1 год	17 500,00
Лицензия на ПО для ЭВМ «YouGile Platform» на 15 пользователей	1 год	179 280,00

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

У Общества отсутствуют на балансе основные средства. Приобретаемая орг. техника и мебель составляет менее 100 000 за единицу и отражается в учете как малоценное оборудование и запасы (списывается на расходы и отражается на забалансовом счете МЦ.04).

5. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

6. Запасы

Все запасы, приобретенные в 2025 году, были оприходованы и списаны на расходы. Преимущественно это вода, расходные материалы для оргтехники.

7. Дебиторская задолженность

Основные дебиторы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. представлены в таблице.

Контрагент	Сумма, руб.
Solid Financial Services LTD	1 200 000,00
АВС КАПИТАЛ ООО	499 779,00
ГЕРОИ ООО УК	105 000,00
ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ НЗ ООО	231 000,00
СОЛИД АО ИФК	14 271 600,00
СОЛИД БАНК АО	3 566 850,00

СОЛИД МЕНЕДЖМЕНТ АО	336 000,00
СОЛИД-НК ООО	10 500,00
СОЛИД-ТОВАРНЫЕ РЫНКИ АО	526 575,00
Частная компания Geeko Invest Limited	200 000,00

8. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 основными обязательствами Общества являются налоговые платежи

Обязательство	Сумма, руб.
Налог на добавленную стоимость	3 100 046,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	95 919,00
Страховые взносы по единому тарифу	2 019 442,80
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	53 143,23
Поставщики	30 000,00
Авансы, полученные от покупателей	333 000,00

9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение под офис по договору субаренды № 64/22а от 24.08.2022 г., заключенному с ООО «СОЛИД-КАМА». Также в ноябре 2025 года был заключен договор аренды помещения № 70/25а от 26.11.2025 г. на дополнительные площади. Аренда предоставляется без права дальнейшего выкупа. Так как у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

10. Основные показатели деятельности

Показатель, тыс.руб.	2023	2024	2025
Выручка без НДС	41 694,00	116 911,77	177 226,58
Прочие доходы	425,77	1 509,98	3 560,50
Себестоимость	18 364,97	22 070,68	145 149,20
Управленческие расходы	20 971,08	58 308,17	25 466,03
Прочие расходы	782,13	76,43	20 376,91
Прибыль	-1 718,19	37 153,30	-11 967,97

Общество увеличивает объемы своей деятельности из года в год. Объем выручки вырос за 2 года более чем в 4 раза. Соответственно, растет себестоимость услуг за счет роста расходов на заработную плату, страховые взносы. Прочие доходы включают проценты по размещенным депозитам и процент, начисляемый на остаток денежных средств на расчетном счете. Прочие расходы в 2025 году обусловлены оказанием безвозмездной помощи Центру развития инновационной хирургии АНО в размере 20 млн. руб. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром Общества является г-жа Семернина Анна Владимировна (прямое участие 75 %, общее участие в деятельности Общества с учетом косвенного – 87,201 %).

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Главный бухгалтер

Лихачева Ю.А.